



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 480 DEL 26/09/2019

Il Responsabile

OGGETTO:
**VARIAZIONI DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I
SERVIZI PER CONTO TERZI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021, AI
SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. E), DEL D. LGS. 267/2000**



COMUNE di CONCOREZZO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE E CONTABILITÀ

Visto l'art. 175, c. 5-quater, lett. e), del D. Lgs. 267/2000, il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare *“le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi”*

Accertata la necessità di adeguare le previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi del bilancio di previsione 2019-2021;

Vista l'allegata variazione, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2019-2021;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175, c. 5-quater, lett. e), del D. Lgs. 267/2000;

Dato atto che il presente provvedimento non necessita del parere dell'Organo di revisione economico finanziaria;

Visti:

-il D. Lgs 23 giugno 2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, così come corretto ed integrato dal D. lgs. 10 agosto 2014 n.126;

-il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 *“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali”*;

Visto:

- che il bilancio di previsione 2019 – 2021 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 22 febbraio 2019, immediatamente esecutiva;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 22 febbraio 2019 è stato approvato il documento unico di programmazione 2019 – 2021;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 26 del 27 febbraio 2019 è stato approvato il PEG (piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2019 – 2021, parte finanziaria;

DETERMINA

1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, lett. e) del D. Lgs. 267/2000, le variazioni alle previsioni, della competenza e della cassa, inerenti le partite di giro e le operazioni per



COMUNE di CONCOREZZO

conto terzi del bilancio di previsione 2019 - 2021, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

2) Di trasmettere al tesoriere comunale la variazione in oggetto, secondo il prospetto allegato

A) al presente provvedimento, redatto secondo l'all. 8/1 al D. Lgs. 118/2011.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 26/09/2019

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 18 del 26/09/2019

*** Resp: SERVIZI PER CONTO TERZI ***

ENTRATE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza	
Titolo 9										
Entrate per conto di terzi e partite di giro										
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro										
<i>Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente</i>										
90100.02.50200	2019	CP	180.000,00	0,00	5.000,00	0,00	185.000,00	127.092,92	57.907,08	
		CS	180.000,00	0,00	5.000,00	0,00	185.000,00			
90100.02.50500	2019	CP	400.000,00	0,00	10.000,00	0,00	410.000,00	284.617,66	125.382,34	
		CS	400.000,00	0,00	10.000,00	0,00	410.000,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 2</i>	<i>CP</i>	<i>580.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>595.000,00</i>	<i>411.710,58</i>	<i>183.289,42</i>
			<i>CS</i>	<i>580.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>595.000,00</i>		
<i>Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo</i>										
90100.03.51200	2019	CP	5.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
		CS	5.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	1.000,00			
90100.03.51250	2019	CP	1.000,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	500,00	
		CS	1.000,00	0,00	0,00	-500,00	500,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 3</i>	<i>CP</i>	<i>6.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.500,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.500,00</i>
			<i>CS</i>	<i>6.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.500,00</i>	<i>1.500,00</i>		
<i>Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro</i>										
90100.99.51302	2019	CP	0,00	10.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	
		CS	0,00	10.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 99</i>	<i>CP</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>
			<i>CS</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>		
		<i>Totale Capitoli Variati su Tipologia 100</i>	<i>CP</i>	<i>586.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>-9.500,00</i>	<i>601.500,00</i>	<i>411.710,58</i>	<i>189.789,42</i>
			<i>CS</i>	<i>586.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>-9.500,00</i>	<i>601.500,00</i>		
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi										
<i>Categoria 4 - Depositi di/presso terzi</i>										
90200.04.50900	2019	CP	20.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	15.000,00	4.065,38	10.934,62	
		CS	21.177,54	0,00	0,00	-5.000,00	16.177,54			
		<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 4</i>	<i>CP</i>	<i>20.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>4.065,38</i>	<i>10.934,62</i>
			<i>CS</i>	<i>21.177,54</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>16.177,54</i>		
<i>Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi</i>										

90200.99.51100	RIMBORSI SPESE ANTICIPATE PER CONTO TERZI	2019	CP	100.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	70.000,00	21.158,39	48.841,61
			CS	100.472,25	0,00	0,00	-30.000,00	70.472,25		
	<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 99</i>		CP	100.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	70.000,00	21.158,39	48.841,61
			CS	100.472,25	0,00	0,00	-30.000,00	70.472,25		
	Totale Capitoli Variati su Tipologia 200		CP	120.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	85.000,00	25.223,77	59.776,23
			CS	121.649,79	0,00	0,00	-35.000,00	86.649,79		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 9		CP	706.000,00	10.000,00	15.000,00	-44.500,00	686.500,00	436.934,35	249.565,65
			CS	707.649,79	10.000,00	15.000,00	-44.500,00	688.149,79		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019			CP	706.000,00	10.000,00	15.000,00	-44.500,00	686.500,00	436.934,35	249.565,65
SALDO COMPETENZA										
								-29.500,00		
			CS	707.649,79	10.000,00	15.000,00	-44.500,00	688.149,79		
SALDO CASSA								-29.500,00		

USCITE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza		
Missione 99 Servizi per conto terzi Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro <i>Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro</i>										
99017.01.70200	VERSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE PER CASSA PENSIONI	2019	CP	180.000,00	0,00	5.000,00	0,00	185.000,00	127.092,92	57.907,08
			CS	180.000,00	0,00	5.000,00	0,00	185.000,00		
99017.01.70500	VERSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE PER IRPEF	2019	CP	400.000,00	0,00	10.000,00	0,00	410.000,00	284.617,66	125.382,34
			CS	400.000,00	0,00	10.000,00	0,00	410.000,00		
99017.01.71200	VERSAMENTO RITENUTE INPS SU COMPENSI A TERZI	2019	CP	5.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
			CS	5.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	1.000,00		
99017.01.71250	VERSAMENTO RITENUTE INAIL SU COMPENSI A TERZI	2019	CP	1.000,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	500,00
			CS	1.000,00	0,00	0,00	-500,00	500,00		
99017.01.71302	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	2019	CP	0,00	10.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
			CS	0,00	10.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00		
	<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>		CP	<i>586.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>-9.500,00</i>	<i>601.500,00</i>	<i>411.710,58</i>	<i>189.789,42</i>
			CS	<i>586.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>-9.500,00</i>	<i>601.500,00</i>		
<i>Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi</i>										
99017.02.70900	RESTITUZIONI DEPOSITI CAUZIONALI	2019	CP	20.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	15.000,00	4.065,38	10.934,62
			CS	40.074,12	0,00	0,00	-5.000,00	35.074,12		
99017.02.71100	ANTICIPAZIONI DI SPESE PER CONTO TERZI	2019	CP	100.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	70.000,00	25.292,98	44.707,02
			CS	117.289,41	-16.237,07	0,00	-30.000,00	71.052,34		
	<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>		CP	<i>120.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-35.000,00</i>	<i>85.000,00</i>	<i>29.358,36</i>	<i>55.641,64</i>
			CS	<i>157.363,53</i>	<i>-16.237,07</i>	<i>0,00</i>	<i>-35.000,00</i>	<i>106.126,46</i>		

Totale Capitoli Variati su Titolo 7	CP	706.000,00	10.000,00	15.000,00	-44.500,00	686.500,00	441.068,94	245.431,06
	CS	743.363,53	-6.237,07	15.000,00	-44.500,00	707.626,46		
Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	706.000,00	10.000,00	15.000,00	-44.500,00	686.500,00	441.068,94	245.431,06
	CS	743.363,53	-6.237,07	15.000,00	-44.500,00	707.626,46		
Totale Capitoli Variati su Missione 99	CP	706.000,00	10.000,00	15.000,00	-44.500,00	686.500,00	441.068,94	245.431,06
	CS	743.363,53	-6.237,07	15.000,00	-44.500,00	707.626,46		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019	CP	706.000,00	10.000,00	<u>15.000,00</u>	<u>-44.500,00</u>	686.500,00	441.068,94	245.431,06
				SALDO COMPETENZA	-29.500,00			
	CS	743.363,53	-6.237,07	<u>15.000,00</u>	<u>-44.500,00</u>	707.626,46		
				SALDO CASSA	-29.500,00			

Variazione n. 18/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.598.803,29		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		214.071,76	116.060,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.439.600,00	10.443.856,36	10.554.354,28
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		10.599.328,13	10.529.916,36	10.517.754,28
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			116.060,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			185.000,00	210.000,00	222.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		13.400,00	14.000,00	20.600,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			40.943,63	16.000,00	16.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL' ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti	(+)		20.356,37	---	---
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		16.000,00	16.000,00	16.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)			45.300,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M					

Variazione n. 18/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		580.141,26	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.259.710,39	810.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.220.090,97	583.200,00	255.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		16.000,00	16.000,00	16.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		5.121.242,62 810.000,00	1.409.200,00 0,00	271.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-45.300,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			45.300,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		20.356,37	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			24.943,63	0,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 26/09/2019 n. 18

Rif.

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
Missione 99	Servizi per conto terzi				
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro				
		residui presunti	21.126,46		21.126,46
		previsioni di competenza	1.652.000,00	-29.500,00	1.622.500,00
		previsioni di cassa	1.673.126,46	-29.500,00	1.643.626,46
Totale Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui presunti	21.126,46		21.126,46
		previsioni di competenza	1.652.000,00	-29.500,00	1.622.500,00
		previsioni di cassa	1.673.126,46	-29.500,00	1.643.626,46
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	residui presunti	21.126,46		21.126,46
		previsioni di competenza	1.652.000,00	-29.500,00	1.622.500,00
		previsioni di cassa	1.673.126,46	-29.500,00	1.643.626,46
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	21.126,46		21.126,46
		previsioni di competenza	716.000,00	-29.500,00	686.500,00
		previsioni di cassa	737.126,46	-29.500,00	707.626,46
Totale Generale delle uscite		residui presunti	1.464.586,21		1.464.586,21
		previsioni di competenza	19.897.470,75	-29.500,00	19.867.970,75
		previsioni di cassa	20.760.197,15	-29.500,00	20.730.697,15

ENTRATE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 17 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		214.071,76		214.071,76
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		3.259.710,39		3.259.710,39
	Utilizzo avanzo di amministrazione				
	Fondi Vincolati		30.141,26		30.141,26
	Fondi per Finanziamento Spese in Conto Capitale		550.000,00		550.000,00
	Vincoli da trasferimenti		8.852,30		8.852,30
	Fondo indennità fine mandato del Sindaco		11.504,07		11.504,07
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro				
Tipologia 100	Entrate per partite di giro	residui presunti	0,00		0,00
		previsioni di competenza	1.532.000,00	5.500,00	1.537.500,00
		previsioni di cassa	1.532.000,00	5.500,00	1.537.500,00
Tipologia 200	Entrate per conto terzi	residui presunti	1.649,79		1.649,79
		previsioni di competenza	120.000,00	-35.000,00	85.000,00
		previsioni di cassa	121.649,79	-35.000,00	86.649,79
Totale Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	residui presunti	1.649,79		1.649,79
		previsioni di competenza	1.652.000,00	-29.500,00	1.622.500,00
		previsioni di cassa	1.653.649,79	-29.500,00	1.624.149,79
Totale Variazioni in entrata		residui presunti	1.649,79		1.649,79
		previsioni di competenza	716.000,00	-29.500,00	686.500,00
		previsioni di cassa	717.649,79	-29.500,00	688.149,79
Totale Generale delle entrate		residui presunti	1.218.798,37		1.218.798,37
		previsioni di competenza	19.897.470,75	-29.500,00	19.867.970,75
		previsioni di cassa	17.042.065,79	-29.500,00	17.012.565,79

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa